

IMPact Foundation

Bilancio al 31 dicembre 2023

SOMMARIO

Organi della Fondazione	3
Stato Patrimoniale	4
Rendiconto della Gestione	5
Relazione di Missione	6
Relazione dell'Organo di Revisione	15

ORGANI DELLA FONDAZIONE

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Presidente

Gherardo Spinola

Vice Presidenti

Fausto Artoni

Stefano Gelatti Mach De Palmstein

REVISORE UNICO

Marco Antonio Giuseppe Marzorati

IMPACT Foundation		
STATO PATRIMONIALE	2023	2022
ATTIVO	1.900.946	2.188.257
A) QUOTE ASSOCIATIVE O APPORTI ANCORA DOVUTI	0	0
B) IMMOBILIZZAZIONI:		
I - Immobilizzazioni immateriali:		
1) Costi di impianto e di ampliamento	1.148	2.296
Totale	1.148	2.296
II - Immobilizzazioni materiali:		
Totale	0	0
III - Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo:		
1) Partecipazioni in:		
a) Imprese controllate	0	0
b) Imprese collegate	0	0
c) Altre imprese	0	0
2) Crediti:		
a) Verso imprese controllate	0	0
b) Verso imprese collegate	0	0
c) Verso altri enti del Terzo Settore	0	0
d) Verso altri	0	0
3) Altri titoli	1.825.742	0
Totale	1.825.742	0
Totale immobilizzazioni	1.826.890	2.296
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I - Rimanenze		
Totale	0	0
II - Crediti, con separata indicazione aggiuntiva, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo:		
Totale	0	0
III - Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale	0	0
IV - Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	0	2.185.961
Totale	44.249	2.185.961
Totale attivo circolante	44.249	2.185.961
D) RATEI E RISCONTI ATTIVI	29.806	0
PASSIVO	1.900.946	2.188.257
A) PATRIMONIO NETTO:		
I- Fondo di dotazione dell'Ente	30.000	30.000
II- Patrimonio vincolato		
1) Riserve statutarie	0	0
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	0	0
3) Riserve vincolate destinate a terzi	0	0
III - Patrimonio libero:		
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	2.079.562	2.287.130
2) altre riserve	70.000	70.000
IV- Avanzo/disavanzo d'esercizio	(281.861)	(207.568)
Totale	1.897.661	2.179.562
B) FONDI PER RISCHI E ONERI		
1) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	0
2) Per imposte, anche differite	0	0
3) Altri	0	0
Totale	0	0
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	0	0
D) DEBITI, CON SEPARATA INDICAZIONE AGGIUNTIVA, PER CIASCUNA VOCE, DEGLI IMPORTI ESIGIBILI OLTRE L'ESERCIZIO SUCCESSIVO		
1) Debiti verso banche	0	0
2) Debiti verso altri finanziatori	0	0
3) Debiti verso associati e fondatori per finanziamenti	0	0
4) Debiti verso enti della stessa rete associativa	0	0
5) Debiti per erogazioni liberali condizionate	0	0
6) Accounti	0	0
7) Debiti verso fornitori	1.040	8.695
8) Debiti verso imprese controllate e collegate	0	0
9) Debiti tributari	0	0
10) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	0	0
11) Debiti verso dipendenti e collaboratori	0	0
Totale	1.040	8.695
E) RATEI E RISCONTI PASSIVI	2.224	0

IMPact Foundation					
RENDICONTO GESTIONALE					
ONERI E COSTI	2023	2022	PROVENTI E RICAVI	2023	2022
A) Costi e oneri da attività di interesse generale			A) Ricavi, rendite e proventi da attività di interesse generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	1) Proventi da quote associative e apporti dai fondatori	-	-
2) Servizi	-	-	2) Proventi dagli associati per attività mutuali	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e fondatori	-	-
4) Personale	-	-	4) Erogazioni liberali	-	110.000
5) Ammortamenti	-	-	5) Proventi del 5 per mille	-	-
5bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-	6) Contributi da soggetti privati	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	7) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-
7) Oneri diversi di gestione	299.744	295.000	8) Contributi da enti pubblici	-	-
8) Rimanenze iniziali	-	-	9) Proventi da contratti con enti pubblici	-	-
9) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-	10) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-
10) Utilizzo riserva vincolata degli organi istituzionali	-	-	11) Rimanenze finali	-	-
Totale	299.744	295.000	Totale	-	110.000
			Avanzo/disavanzo attività di interesse generale (+/-)	(299.744)	(185.000)
B) Costi e oneri da attività diverse			B) Ricavi, rendite e proventi da attività diverse		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	1) Ricavi per prestazioni e cessioni ad associati e	-	-
2) Servizi	-	-	2) Contributi da soggetti privati	-	-
3) Godimento beni di terzi	-	-	3) Ricavi per prestazioni e cessioni a terzi	-	-
4) Personale	-	-	4) Contributi da Enti pubblici	-	-
5) Ammortamenti	-	-	5) Proventi da contratti con Enti pubblici	-	-
5bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-	6) Altri ricavi, rendite e proventi	-	-
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	7) Rimanenze finali	-	-
7) Oneri diversi di gestione	-	-			
8) Rimanenze iniziali	-	-			
Totale	-	-	Totale	-	-
			Avanzo/disavanzo attività diverse (+/-)	-	-
C) Costi e oneri da attività di raccolta fondi			C) Ricavi, rendite e proventi da attività di raccolta fondi		
1) Oneri per raccolte fondi abituali	-	-	1) Proventi da raccolte fondi abituali	-	-
2) Oneri per raccolte fondi occasionali	-	-	2) Proventi da raccolte fondi occasionali	-	-
3) Altri oneri	-	-	3) Altri proventi	-	-
Totale	-	-	Totale	-	-
			Avanzo/disavanzo attività di raccolta fondi	-	-
D) Costi e oneri da attività finanziarie e patrimoniali			D) Ricavi, rendite e proventi da attività finanziarie e patrimoniali		
1) Su rapporti bancari	-	-	1) Da rapporti bancari	3	-
2) Su prestiti	-	-	2) Da altri investimenti finanziari	47.265	-
3) Da patrimonio edilizio	-	-	3) Da patrimonio edilizio	-	-
4) Da altri beni patrimoniali	-	-	4) Da altri beni patrimoniali	-	-
5) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-	5) Altri proventi	-	-
6) Altri oneri	9.295	-			
Totale	9.295	-	Totale	47.268	-
			Avanzo/disavanzo attività finanziarie e patrimoniali (+/-)	37.973	-
E) Costi e oneri di supporto generale			E) Proventi di supporto generale		
1) Materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-	-	1) Proventi da distacco del personale	-	-
2) Servizi	18.101	20.834	2) Altri proventi di supporto generale	-	-
3) Godimento beni i terzi	586	586			
4) Personale	-	-			
5) Ammortamenti	1.148	1.148			
5bis) svalutazioni delle immobilizzazioni materiali ed immateriali	-	-			
6) Accantonamenti per rischi ed oneri	-	-			
7) Altri oneri	275	200			
8) Accantonamento a riserva vincolata per decisione degli organi istituzionali	-	-			
9) Utilizzo riserva vincolata degli organi istituzionali	-	-			
Totale	20.110	22.668	Totale	-	-
Totale oneri e costi	329.149	317.568	Totale proventi e ricavi	47.268	110.000
			Avanzo/disavanzo d'esercizio prima delle imposte (+/-)	(281.881)	(207.568)
			imposte	-	-
			Avanzo/disavanzo d'esercizio (+/-)	(281.881)	(207.568)

IMPact Foundation

Via Filippo Turati, 25 – 20121 – Milano

Codice Fiscale 97869180154

www.impactfoundation.it

RELAZIONE DI MISSIONE 2023

La IMPact Foundation, fondazione di impresa, è stata costituita il 14 maggio 2020, dalla IMPact SIM S.p.a., oggi IMPact SGR S.p.A., con sede in Milano, via Filippo Turati n. 25 c.f. 10107990961, ed è iscritta al registro delle persone giuridiche ai sensi del D.P.R. 10 febbraio 2000 n. 361 dalla Prefettura di Milano al numero 1695/2020. Alla data di stesura del presente documento, l'Ente non risulta iscritto al RUNTS.

La Fondazione persegue, senza scopo di lucro, finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale mediante lo svolgimento, in via esclusiva o principale, di attività di interesse generale. In particolare, la Fondazione ha come fine quello di contribuire alla creazione di una società più equa ed inclusiva, attraverso il miglioramento della qualità di vita di coloro che vivono in condizioni di fragilità economica e sociale.

IMPact Foundation intende perseguire le suddette finalità mediante attività eterogenee, tutte conformi all'articolo 3 dello Statuto, come supportare e promuovere mediante erogazioni di denaro, beni e servizi, iniziative e progetti di solidarietà e cooperazione allo sviluppo destinati alle popolazioni dei Paesi in via di sviluppo; erogare denaro, beni e servizi a favore di soggetti svantaggiati o ad altri enti del Terzo Settore per il sostegno di iniziative di solidarietà sociale; promuovere attività e iniziative finalizzate alla lotta alla disoccupazione, all'inserimento e al reinserimento lavorativo di soggetti in condizioni di svantaggio; promuovere e finanziare la ricerca scientifica di particolare interesse sociale direttamente o attraverso università, enti di ricerca pubblici o privati, associazioni o fondazioni di ricerca nell'ambito della prevenzione, diagnosi e cura delle patologie dell'essere umano.

La Fondazione non ha dipendenti in quanto, per svolgere la sua attività, si avvale della struttura e delle risorse umane del Fondatore, con il quale è stato definito un accordo di *Service Agreement*.

Preliminarmente, si rende noto che il Bilancio dell'esercizio al 31 dicembre 2023, composto dalla presente Relazione, dallo Stato Patrimoniale e dal Rendiconto Gestionale, è stato redatto oltre il limite di 120 giorni previsti dallo Statuto per l'approvazione, per ragioni organizzative interne.

Principi generali

Il Bilancio d'esercizio predisposto al 31 dicembre 2023, è stato redatto in conformità alle raccomandazioni emanate dalla Commissione Aziende Non Profit del Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili. Esso è composto dallo *Stato Patrimoniale*, dal *Rendiconto della Gestione* (con l'indicazione dei proventi e degli oneri dell'ente, a sezioni divise) e dalla *Relazione di Missione*. Gli schemi adottati per la stesura dello Stato Patrimoniale e del Rendiconto della Gestione ricalcano quelli previsti dal Decreto del Ministero del Lavoro e delle Politiche Sociali del 5 marzo 2020, come disposto dall'art. 13 del D.Lgs. 117/2017 (c.d. Codice del Terzo Settore).

Il Bilancio è corredato infine dalla *Relazione dell'Organo di Revisione*, organo cui è demandato il controllo legale dei conti e la revisione del Bilancio, così come previsto dall'art. 12 dello Statuto.

I valori esposti negli schemi di Bilancio sono in unità di Euro, così come nei commenti alle voci. Sono state inoltre omesse le voci che non presentano saldo nel presente esercizio né in quello passato, salvo quelle per le quali è richiesta espressamente l'esposizione dalla normativa. Eventuali differenze nei prospetti di seguito riportati sono da attribuire agli arrotondamenti all'unità di Euro.

Lo Stato Patrimoniale rappresenta le singole voci secondo il criterio espositivo della liquidità.

Il Rendiconto della gestione informa sulle modalità con cui le risorse della Fondazione sono state acquisite e sono state impiegate nel periodo, con riferimento alle aree gestionali.

Le aree gestionali della Fondazione sono le seguenti e possono essere così definite:

- **Area delle attività di interesse generale:** tale area gestionale accoglie l'importo delle assegnazioni effettuate e dei contributi ricevuti relativamente all'attività svolta ai sensi delle disposizioni statutarie e costitutive che identificano le finalità della Fondazione. Nella gestione dell'attività istituzionale rientrano quindi tutte le operazioni che sono direttamente correlate alla missione della Fondazione.
- **Area delle attività diverse:** è l'area che raccoglie le componenti positive e negative di reddito derivanti dallo svolgimento delle attività diverse da quelle di interesse generale di cui all'art. 6 del D.Lgs. 117/2017.
- **Area della raccolta fondi:** è l'area che accoglie gli oneri e i proventi relativi all'attività di raccolta effettuata dalla Fondazione.
- **Area delle attività di gestione finanziaria e patrimoniale:** è l'area che accoglie gli oneri e i proventi delle attività di gestione patrimoniale e finanziaria, strumentali all'attività della Fondazione.
- **Area delle attività di supporto generale:** tale area gestionale accoglie le componenti positive e negative relative alla direzione e di conduzione della struttura della Fondazione, che garantisce l'esistenza delle condizioni di base per la gestione organizzativa e amministrativa delle iniziative di cui ai punti precedenti.

Criteria applicati nella valutazione delle voci di Bilancio

Il Bilancio è stato predisposto applicando, nella valutazione delle voci, i criteri di valutazione definiti dall'art. 2426 C.C. e i principi contabili enunciati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili. Il medesimo è stato redatto anche in conformità alle raccomandazioni emanate dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti ed Esperti Contabili, in particolare dalla Commissione Aziende Non Profit.

La valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva della continuazione dell'attività, nonché tenendo conto della funzione economica degli elementi dell'attivo e del passivo.

Nel Bilancio sono indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio.

Si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento. Si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio anche se conosciute dopo la chiusura di questo.

Non vi sono elementi eterogenei ricompresi nelle singole voci.

Le voci dell'esercizio sono comparate con le voci del precedente anno 2022.

Nel seguito, per le voci più significative, vengono esposti i criteri di valutazione e i principi contabili adottati.

STATO PATRIMONIALE ATTIVO

Immobilizzazioni immateriali

Tali immobilizzazioni sono composte dai costi sostenuti per la costituzione dell'Ente. Alla chiusura dell'esercizio ed al netto dell'ammortamento annuale pari ad un quinto, esse ammontano ad Euro 1.148.

Immobilizzazioni materiali

Non presenti.

Immobilizzazioni finanziarie

Durante l'anno 2023 la Foundation ha provveduto all'acquisto di bond statali, rappresentati da B.O.T. e B.T.P., al fine di generare ulteriori risorse finanziarie rispetto alla liquidità esistente. Di seguito il dettaglio dei titoli, detenuti non per la negoziazione e valutati al costo d'acquisto, iscritti alla voce "Altri Titoli":

Titoli	Consistenza iniziale	Acquisizioni/rivalutazioni/ svalutazioni dell'esercizio	Rimborsi/cessioni dell'esercizio	Consistenza finale
BOT 14.12.2023	-	613.493	613.493	-
BOT 14.06.2024	-	607.754	-	607.754
BTP 20/23 0,6%	-	628.450	628.450	-
BTP 21/24 0%	-	599.047	-	599.047
BTP 15/01.06.25 1,5%	-	618.941	-	618.941
Totale	-	3.067.685	1.241.943	1.825.742

Durante il medesimo esercizio 2023, si è osservato l'acquisto ed il rimborso a scadenza di un BOT e di un BTP, entrambi a valori superiori al prezzo d'acquisto.

Crediti

Nel bilancio al 31 dicembre 2023 non risultano iscritti crediti di alcuna natura e, dunque, si segnala che nessun credito di durata residua superiore a cinque anni risulta iscritto in bilancio.

Disponibilità liquide

Le disponibilità monetarie, detenute su conti correnti presso due istituti bancari, sono iscritte al loro valore nominale, per la loro reale consistenza al termine dell'esercizio di riferimento ed ammontano a poco più di 44 mila Euro.

Ratei e risconti attivi

Nel bilancio al 31 dicembre 2023 la voce Ratei e Risconti attivi, pari a 29.806 Euro, è composta principalmente da ratei inerenti alle quote di ricavo dei titoli e delle cedole di competenza dell'esercizio corrente.

STATO PATRIMONIALE PASSIVO

Patrimonio Netto

Al termine dell'esercizio 2023, il Patrimonio Netto della Impact Foundation ammonta a poco meno di 1 milione 898 mila Euro; di seguito sono esposte le singole voci che lo compongono:

I. Fondo di dotazione dell'Ente

Il fondo di dotazione è iscritto al valore nominale, pari ad Euro 30 mila e rappresenta il valore di quanto conferito in fase di costituzione.

II. Patrimonio vincolato

Accoglie eventuali fondi vincolati, divenuti tali per una esplicita previsione statutaria, per eventuale volontà espressa dall'erogatore oppure per decisione degli organi deliberativi della Fondazione e sono distintamente indicati in bilancio. I fondi citati vengono iscritti al loro valore nominale.

Nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023 non è presente alcuna riserva di tale tipologia.

III. Patrimonio libero

Accoglie i fondi disponibili della Fondazione alla chiusura dell'esercizio costituiti dai risultati gestionali di esercizi precedenti e da altre eventuali riserve; tali fondi hanno la caratteristica di essere liberi da vincoli specifici e sono quindi utilizzabili per il perseguimento dei fini istituzionali della Fondazione stessa. I fondi sono iscritti al loro valore nominale.

Al 31 dicembre 2023, tale voce dello Stato Patrimoniale ammonta a circa 2 milioni 149 mila Euro ed è composta per Euro 70 mila dal *Fondo di Gestione* istituito dall'articolo 5 dell'Atto costitutivo e per 2 milioni 79 mila Euro dalla Riserva di avanzi di gestione degli esercizi precedenti.

IV. Avanzo/disavanzo d'esercizio

In tale voce è riportato il risultato gestionale dell'esercizio oggetto della presente Relazione; il disavanzo di gestione al 31 dicembre 2023 è pari ad Euro 281.881.

Di seguito si riporta uno schema sintetico delle movimentazioni delle voci del Patrimonio Netto:

PATRIMONIO NETTO	Valore d'inizio			Valore di fine
	esercizio	incrementi	decrementi	
I- Fondo di dotazione dell'Ente	30.000	-	-	30.000
II- Patrimonio vincolato				
1) Riserve statutarie	-	-	-	-
2) Riserve vincolate per decisione degli organi istituzionali	-	-	-	-
3) Riserve vincolate destinate a terzi	-	-	-	-
III - Patrimonio libero				
1) Riserve di utili o avanzi di gestione	2.287.130	-	207.568	2.079.562
2) altre riserve	70.000	-	-	70.000
IV- Avanzo/disavanzo d'esercizio	-	207.568	281.881	-
Totale Patrimonio Netto	2.179.562	-	281.881	-

* eventuali differenze di unità di euro dovute agli arrotondamenti

Fondi per rischi ed oneri

In Bilancio non sono iscritti tali fondi.

Trattamento di fine rapporto

La data di chiusura dell'esercizio, la Fondazione non ha dipendenti per i quali sia necessario accantonare quote di T.F.R. in conformità di legge o di contratti di lavoro.

Debiti

Preliminarmente, si segnala che nessun debito di durata residua superiore a cinque anni risulta iscritto in bilancio, così come nessun debito risulta assistito da garanzia reale su beni sociali.

Nessun debito risulta iscritto per erogazioni liberali condizionate.

L'ammontare dei debiti, iscritti al loro valore nominale e tutti esigibili entro l'esercizio successivo, è pari a poco più di mille Euro ed è così composto:

- Debiti per fatture da ricevere per Euro 1.040, costituito unicamente dalle fatture da ricevere.

Ratei e risconti passivi

Nel bilancio al 31 dicembre 2023 risultano iscritti Ratei e Risconti passivi per Euro 2.224 e rappresentano quote di costo, di competenza del presente esercizio, inerenti unicamente ai titoli in portafoglio.

RENDICONTO GESTIONALE

Il rendiconto gestionale dà evidenza del risultato dell'attività svolta dalla Fondazione durante l'esercizio. Suddiviso in aree gestionali, così come evidenziato in apertura della presente elaborato, il prospetto indica i ricavi conseguiti e i costi sostenuti.

I ricavi sono costituiti dai proventi da attività istituzionali, da raccolta fondi, dai proventi finanziari e patrimoniali, da rimborsi spese e dai proventi straordinari rappresentati nelle aree gestionali di pertinenza. Sono stati contabilizzati secondo il principio della competenza economica ed eventuali contributi in natura sono contabilizzati al momento del trasferimento della proprietà.

I costi corrispondono agli oneri sostenuti dalla Fondazione nel periodo di riferimento sia per il raggiungimento delle proprie finalità istituzionali, sia per il supporto generale per intraprendere e gestire l'attività. Tali oneri sono registrati secondo il principio della competenza economica e rappresentati secondo la loro area di gestione.

Proventi e ricavi da attività di interesse generale

Tale voce accoglie i ricavi, le rendite ed i proventi derivanti dalle attività di interesse generale di cui all'articolo 5 del D.Lgs. 117/2017.

Nell'anno 2023, la IMPact Foundation non ha ricevuto alcuna erogazione liberale.

Si segnala, per completezza di esposizione, che nessun fondo o contributo risulta ricevuto con finalità specifiche.

Costi e oneri da attività di interesse generale

La voce accoglie i costi e gli oneri sostenuti per le attività di interesse generale di cui all'articolo 5 del D.Lgs. 117/2017. Nel bilancio al 31 dicembre 2023 tali oneri ammontano a poco meno di 300 mila Euro, riepilogati alla voce A7, e sono costituiti dai contributi elargiti ad altri enti ed organizzazioni non profit, al fine di finanziare progetti in linea con le finalità civiche, solidaristiche e di utilità sociale previste dallo Statuto.

Di seguito sono riepilogate le liberalità effettuate nel 2023:

<p>"Associazione iBVA- Istituto Beata Vergine Addolorata"</p> <p>L'Ente, attivo sin dal 1801 a Milano, è dedito ad aiutare le famiglie più vulnerabili ed in difficoltà, supportandole nelle problematiche di formazione, emergenza abitativa, dispersione scolastica e povertà alimentare. La liberalità è stata effettuata a fronte della sottoscrizione di un'intesa per il finanziamento dell'attività istituzionale c.d. "Solidando" e per l'avvio di un corso di formazione professionale per panificatori della durata di quattro mesi</p>	100.000,00
<p>"I.R.C.C.S. Policlinico San Donato"</p> <p>L'erogazione liberale è stata effettuata a valle della sottoscrizione di un'intesa sull'utilizzo della stessa: nello specifico, la liberalità è indirizzata all'acquisto di ferri chirurgici per procedure mini-invasive</p>	29.600,00
<p>"Parrocchie Santa Maria di Lourdes, Sant'Idelfonso e San Giuseppe della Pace, Corpus Domini"</p>	25.800,00

Il contributo elargito in favore delle parrocchie è vincolato al finanziamento del progetto "Home 2.0" e prevede il supporto finanziario alle attività di Sportello psicologico; percorsi psicologici; consulenza psicologica.	
"Wamba Onlus" Wamba Ets è un'organizzazione che opera nel settore dell'assistenza socio-sanitaria e della ricerca clinica. Nello specifico, la donazione è stata effettuata per il sostegno finanziario dell'"Huruma Home", centro di ricovero per disabili gravi sito in Kenya.	5.000,00
"LILT" LILT - Lega Italiana per la Lotta contro i Tumori è un Ente Pubblico su base associativa, vigilato dal Ministero della Salute. La donazione è stata effettuata per supportare le attività istituzionali dell'Ente.	15.000,00
"Make a Wish Italia" Liberalità volta al sostegno finanziario dell'Ente che si occupa di esaudire desideri di bambini e ragazzi di età compresa tra i 3 ed i 17 anni affetti da gravi patologie.	15.000,00
"Mirabilia Dei" Società cooperativa sociale Il contributo rappresenta un sostegno finanziario per l'attività istituzionale dell'ente, Mirabilia Dei è una cooperativa sociale che opera nel settore socio assistenziale. Costituita nel 2006, continua un'esperienza iniziata, nel 1982, con l'inserimento lavorativo di persone disabili e, nel 1991, con l'accoglienza nella forma della Comunità familiare.	10.000,00
"La Finestra Cooperativa Sociale Onlus" Liberalità volta al sostegno finanziario delle attività di interesse generale dell'Ente, impegnato nel combattere l'emarginazione sociale delle persone portatrici di handicap.	15.000,00
"Comunità San Patrignano Società Cooperativa Sociale" Liberalità volta al sostegno finanziario del corso O.S.S. 2023-2024 tenuto dall'Ente benefico, dedicato a soggetti bisognosi di supporto e volto al loro reinserimento nel mondo del lavoro.	50.000,00
"CasAmica Housing sociale Impresa Sociale" L'erogazione liberale è stata effettuata a fronte della sottoscrizione di un accordo per il finanziamento del "Progetto 3000", volto alla ristrutturazione di un centro di accoglienza per malati e familiari nel comune di Segrate (MI)	15.000,00
"Fondazione Dr. Ambrosoli Memorial Hospital Onlus" La liberalità fa parte di un accordo sottoscritto dalla Foundation con la Fondazione Ambrosoli per il triennio 2023-2025. Con un importo complessivo previsto compreso tra 268mila e 317mila Euro, i contributi mirano al supporto del budget generale dell'Ospedale di Kalongo in Uganda (Progetto RBF) e allo sviluppo del reparto di cure intensive neonatali.	19.344,00
Totale erogazioni liberali	299.744,00

Avanzo/Disavanzo da attività di interesse generale

Il risultato dell'area dedicata all'attività istituzionale evidenzia un disavanzo pari ad Euro 299.744.

Proventi da attività diverse

Non presenti al 31 dicembre 2023.

Oneri da attività diverse

Non presenti al 31 dicembre 2023.

Proventi da attività di raccolta fondi

Nell'anno 2023 la Fondazione non ha effettuato attività di raccolta fondi.

Oneri da attività di raccolta fondi

Non presenti al 31 dicembre 2023.

Proventi da attività finanziarie e patrimoniali

Tale sezione raccoglie tutti i ricavi, le rendite ed i proventi derivanti da attività finanziarie e patrimoniali. Al 31 dicembre 2023, il totale è quantificato in 47.268 Euro, rappresentato unicamente dai ricavi derivanti dalle cedole e dalle plusvalenze di competenza dell'esercizio, relative ai Titoli di Stato in portafoglio.

Oneri da attività finanziarie e patrimoniali

I costi e gli oneri da attività finanziarie e patrimoniali sono costituiti dalle commissioni e dagli oneri di natura fiscale legati ai titoli in portafoglio. Il totale al 31 dicembre è pari a 9.295 Euro.

Avanzo/Disavanzo da attività finanziarie e patrimoniali

Il risultato dell'area dedicata alle attività finanziari e patrimoniali evidenzia un avanzo per Euro 37.973.

Proventi da attività di supporto generale

Non presenti al 31 dicembre 2023.

Oneri da attività di supporto generale

La presente sezione condensa gli oneri di carattere generale sostenuti per il funzionamento della struttura della Fondazione. I costi totali, pari ad Euro 20.110, sono riconducibili principalmente alle spese per servizi, nelle quali sono incluse i costi per le consulenze professionali svolte da un professionista esperto delle attività no profit, oltre agli oneri per altri servizi come le licenze software, le spese di gestione del sito web, assistenza amministrativa ed altri.

Gli ammortamenti per le immobilizzazioni immateriali, invece, ammontano ad Euro 1.148,00; completano tale voce gli altri oneri generali per un valore non rilevante.

Per completezza d'informazione sulle operazioni realizzate con parti correlate, si segnala che queste non sono presenti nell'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023.

Inoltre, si dà evidenza che nessun compenso è stato erogato né stabilito per i componenti del Consiglio di Amministrazione e per l'incaricato alla Revisione Legale.

Avanzo/Disavanzo da attività di supporto generale

Il risultato dell'area dedicata all'attività di supporto generale evidenzia un disavanzo pari ad Euro 20.110.

SITUAZIONE DELL'ENTE E DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

La Fondazione è stata costituita nel maggio del 2020, nel pieno della crisi pandemica da Covid-19; ciononostante, l'Ente ha iniziato ed incrementato nel tempo la propria attività istituzionale, facendo un maggiore utilizzo di strumenti telematici.

Nel 2023, dopo il primo biennio in cui si sono registrati degli avanzi di gestione, La Foundation evidenzia un disavanzo pari ad Euro 281.881. Tale risultato è da imputare alla contemporanea assenza delle erogazioni liberali ricevute dal Fondatore ed al sostanziale mantenimento degli stessi volumi di liberalità elargite negli anni precedenti. Dalla simultanea analisi della situazione patrimoniale, però, si vince come la fondazione non abbia intaccato la propria posizione debitoria ed abbia attinto le maggiori risorse necessarie unicamente dalle provviste finanziarie reperite in anni precedenti. Nell'anno oggetto del presente elaborato, quindi, la Fondazione ha regolarmente perseguito gli scopi indicati nell'atto costitutivo. Inoltre, al fine di conseguire una rendita dall'importante liquidità ricevuta dal Fondatore nei primi anni che aiuti a contrastare l'erosione dovuta all'inflazione crescente e permetta di generare nuove risorse da dedicare alle attività di interesse generale, si è deciso di impiegare tale liquidità nell'acquisto di strumenti finanziari ritenuti congrui sotto i profili di rischio e redditività. I ricavi dell'area finanziaria hanno più che compensato i costi della medesima area ed i costi totali di supporto generale.

Il disavanzo d'esercizio del 2023 è, quindi, totalmente imputabile agli oneri di interesse generale, costituiti dalle donazioni e liberalità effettuate ad altri enti no-profit.

EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE E PREVISIONI DI MANTENIMENTO DEGLI EQUILIBRI ECONOMICI E FINANZIARI

Pur persistendo un nuovo clima di incertezza generato dalle recenti vicende e tensioni internazionali che stanno avendo risvolti non indifferenti anche sul versante economico, la Fondazione sta continuando e si prevede continuerà a svolgere la propria attività istituzionale, in linea con quanto previsto dallo Statuto.

La scelta di Impact Foundation di dotarsi di una struttura dei costi variabili, riducendo al minimo i costi fissi di gestione, unita all'attento controllo e pianificazione dell'attività, rendono l'Ente maggiormente in grado di far fronte ad eventuali riduzioni dei proventi e di mantenere quindi gli equilibri economici e finanziari.

Oltre che disponibile verso chiunque voglia affiancarla nella propria missione, in qualità di fondazione di impresa la Foundation attua il desiderio di IMPact SGR di esprimere l'elevata vocazione sociale del proprio modello di business attraverso uno strumento filantropico giuridicamente indipendente, capace di dare sistematicità e continuità strategica ed operativa al perseguimento degli obiettivi di *corporate philanthropy*. IMPact Foundation, infatti, completa l'architettura del modello imprenditoriale a forte vocazione sociale voluta dai fondatori e azionisti di IMPact SGR, il cui statuto prevede che almeno il 50% degli utili annuali distribuibili siano destinati, in modo vincolante, a finanziare e sviluppare la strategia di *corporate philanthropy*. È proprio attraverso l'importante contributo del fondatore, infatti, che l'Ente ha raggiunto e prevede di mantenere un ottimale equilibrio economico e finanziario.

MODALITA' DI PERSEGUIMENTO DELLE ATTIVITA' STATUTARIE

L'attività sviluppata nel corso dell'anno ha rispettato i principi relativi agli Enti no profit nonché la missione e le attività di interesse generale come da statuto della Fondazione. Nel corso del 2023 la Foundation ha continuato a svolgere un'opera di sensibilizzazione, anche per mezzo del proprio portale web, sulle attività filantropiche. Supportando e finanziando diversi progetti di differenti Enti senza scopo di lucro, infatti, la Fondazione ha inteso dare il proprio contributo "locale". Interessandosi a tematiche e progetti sia locali, come nel caso delle erogazioni a *CosAmica* e *Comunità San Patrignano* che sono dedite ad attività strettamente legale al territorio comunale e nazionale, che globali, come le liberalità verso *Fondazione Ambrosoli*, che a sua volta finanzia il *Memorial Hospital* di Kalongo in Uganda, ha agito ed intende agire con l'intenzione di combattere le disparità sociali, la povertà e la mancanza di cure all'interno della nazione così come in altri parti del mondo, senza distinzioni. La Fondazione, dunque, ha inteso perseguire la propria missione finanziando progetti già in essere ed in linea con gli scopi previsti dallo Statuto.

ATTIVITA' DIVERSE

Nel corso del 2023 la Fondazione non ha svolto attività diverse da quelle di interesse generale previste dal proprio Statuto.

RETRIBUZIONI

La Fondazione non è dotata di lavoratori dipendenti bensì adempie la propria attività grazie all'accordo di *Service Agreement* con il Fondatore; nessun compenso è invece erogato agli Amministratori.

RACCOLTA FONDI

Nessuna attività di raccolta fondi abituale né occasionale è stata effettuata nel 2023.

Avanzo/Disavanzo d'esercizio

Per l'esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, il Rendiconto Gestionale evidenzia un disavanzo finale pari ad Euro 281.881.

Milano, 14 marzo 2025

Il Presidente
Gherardo Spinola

A handwritten signature in black ink, appearing to read "G. Spinola", is written over a light grey horizontal line.

MARCO MARZORATI
Dottore Commercialista
Revisore legale

**RELAZIONE DEL REVISORE UNICO
AL BILANCIO DELL'ESERCIZIO CHIUSO AL 31/12/2023**

Al Consiglio di Amministrazione della Fondazione IMPact Foundation

Premessa

Spett.li Consiglieri,

Il sottoscritto dr Marco Antonio Giuseppe Marzorati, Revisore Unico dei conti della Fondazione IMPact Foundation (cfr. art. 8 Atto Costitutivo del 14 maggio 2020) in data odierna, ha concluso l'esame del bilancio di esercizio chiuso al 31 dicembre 2023, prendendo atto del mancato rispetto delle tempistiche previste dallo Statuto e dalla normativa per la formazione del bilancio, per le ragioni indicate in premessa nella Relazione di Missione.

Si specifica che la propria attività è stata ispirata alle disposizioni di legge e alle norme di comportamento proposte dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti e degli Esperti Contabili. Il sottoscritto, quindi, ha svolto le necessarie verifiche di propria competenza, come previste ai sensi di legge, connesse alla regolare tenuta della contabilità sociale ed alla corretta rilevazione dei fatti di gestione nelle scritture contabili nell'ambito dell'incarico di revisione assunto.

Lo scrivente ha provveduto alle procedure di riscontro in merito alla completezza/chiarzza del bilancio e alla sua corrispondenza alle scritture contabili, nonché all'adeguatezza delle informazioni contenute nella relazione di missione.

Sulla base delle verifiche sopra richiamate, si rilascia la presente

Relazione del revisore indipendente ai sensi dell'art. 14 del D.Lgs. 27 gennaio 2010, n. 39.

Giudizio

Ho svolto la revisione legale del bilancio d'esercizio della Fondazione, costituito dallo Stato Patrimoniale, dal Rendiconto di Gestione e dalla Relazione di Missione al 31 dicembre 2023 così come previsto dall'art. 14.1 dello Statuto Sociale.

La responsabilità della redazione del bilancio compete all'organo amministrativo dell'Ente. È mia la responsabilità del giudizio professionale espresso sul bilancio e basato sulla revisione legale.

A mio giudizio, il Bilancio d'esercizio fornisce una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Fondazione al 31 dicembre 2023, del risultato economico e dei flussi di cassa per l'esercizio chiuso a tale data in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione.

Elementi alla base del giudizio

Ho svolto la revisione contabile in conformità ai principi di revisione nazionali. Le mie responsabilità, ai sensi di tali principi, sono ulteriormente descritte nella sezione Responsabilità del revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio della presente relazione. Sono indipendente rispetto alla IMPact Foundation in conformità alle norme e ai principi in materia di etica e di indipendenza applicabili nell'ordinamento italiano alla revisione contabile del bilancio. Ritengo di aver acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il processo di raccolta degli elementi probativi a base del giudizio è stato svolto con modalità concordate con l'organo amministrativo della società.

20122 - MILANO V.le Bianca Maria, 35
Tel. +39.02.76.00.29.28 (r.a.) - studio@studiomarzorati.it



MARCO MARZORATI
Dottore Commercialista
Revisore legale

Responsabilità degli Amministratori e del Revisore per il bilancio d'esercizio

Gli Amministratori sono responsabili per la redazione del bilancio d'esercizio che fornisca una rappresentazione veritiera e corretta in conformità alle norme italiane che ne disciplinano i criteri di redazione e, nei termini previsti dalla legge, per quella parte del controllo interno dagli stessi ritenuta necessaria per consentire la redazione di un bilancio che non contenga errori significativi dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali.

Gli amministratori sono responsabili per la valutazione della capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento e, nella redazione del bilancio d'esercizio, per l'appropriatezza dell'utilizzo del presupposto della continuità aziendale, nonché per una adeguata informativa in materia. Gli Amministratori utilizzano il presupposto della continuità aziendale nella redazione del bilancio d'esercizio a meno che abbiano valutato che sussistono le condizioni per la liquidazione della Fondazione o per l'interruzione dell'attività o non abbiano alternative realistiche a tali scelte.

Il revisore ha la responsabilità della vigilanza, nei termini previsti dalla legge, sul processo di predisposizione dell'informativa della Fondazione.

Responsabilità del Revisore per la revisione contabile del bilancio d'esercizio.

Il mio obiettivo è l'acquisizione di una ragionevole sicurezza che il bilancio d'esercizio nel suo complesso non contenga errori significativi, dovuti a frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali, e l'emissione di una relazione di revisione che includa il mio giudizio.

Per ragionevole sicurezza si intende un livello elevato di sicurezza che, tuttavia, non fornisce la garanzia che una revisione contabile svolta in conformità ai principi di revisione individui sempre un errore significativo, qualora esistente. Gli errori possono derivare da frodi o da comportamenti o eventi non intenzionali e sono considerati significativi qualora ci si possa ragionevolmente attendere che essi, singolarmente o nel loro insieme, siano in grado di influenzare le decisioni economiche prese dagli utilizzatori sulla base del bilancio d'esercizio.

Nell'ambito della revisione contabile svolta, ho esercitato il giudizio professionale ed ho mantenuto lo scetticismo professionale per tutta la durata della revisione contabile.

Inoltre:

- ho identificato e valutato gli eventuali rischi di errori significativi nel bilancio d'esercizio, dovuti a eventuali frodi o a comportamenti o eventi non intenzionali; ho definito e svolto procedure di revisione in risposta a tali rischi; ho acquisito elementi probativi sufficienti ed appropriati su cui basare il mio giudizio. Il rischio di non individuare un errore significativo dovuto a frodi è più elevato rispetto al rischio di non individuare un errore significativo derivante da comportamenti o eventi non intenzionali, poiché la frode può implicare l'esistenza di collusioni, falsificazioni, omissioni intenzionali, rappresentazioni fuorvianti o forzature del controllo interno;
- ho acquisito una comprensione del controllo interno rilevante ai fini della revisione contabile allo scopo di definire procedure di revisione appropriate nelle circostanze e non per esprimere un giudizio sull'efficacia del controllo interno della Fondazione;
- ho valutato l'appropriatezza dei principi contabili utilizzati nonché la ragionevolezza delle stime contabili effettuate dagli amministratori, inclusa la relativa informativa;
- sono giunto ad una conclusione sull'appropriatezza dell'utilizzo da parte degli amministratori del presupposto della continuità aziendale e, in base agli elementi probativi acquisiti, sull'eventuale esistenza di una incertezza significativa riguardo a eventi o circostanze che possono far sorgere dubbi significativi

20122 - MILANO V.le Bianca Maria, 55
Tel +39.02.76.00.29.28 (r.a.) - studio@studiomarzorati.it



MARCO MARZORATI

*Dottore Commercialista
Revisore legale*

sulla capacità della Fondazione di continuare ad operare come un'entità in funzionamento. In presenza di un'incertezza significativa, sono tenuto a richiamare l'attenzione nella relazione di revisione sulla relativa informativa di bilancio, ovvero, qualora tale informativa sia inadeguata, a riflettere tale circostanza nella formulazione del mio giudizio. Le mie conclusioni sono basate sugli elementi probativi acquisiti fino alla data della presente relazione;

- ho valutato la presentazione, la struttura e il contenuto del bilancio d'esercizio nel suo complesso e se il bilancio d'esercizio rappresenti le operazioni e gli eventi sottostanti in modo da fornire una corretta rappresentazione.

Giudizio ai sensi dell'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. n° 39 del 27/10/2010

Il Consiglio di Amministrazione di IMPact Foundation è responsabile di fornire l'illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie nella Relazione di Missione al 31 dicembre 2023, incluse la sua coerenza con il relativo bilancio d'esercizio e la sua conformità alle norme di legge.

Ho svolto le procedure indicate nel principio di revisione (SA Italia) 720B al fine di esprimere un giudizio sulla coerenza delle informazioni relative all'illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie incluse nella Relazione di Missione con il bilancio d'esercizio di IMPact Foundation al 31 dicembre 2023 e sulla conformità della stessa alle norme di legge, nonché di rilasciare una dichiarazione su eventuali errori significativi.

A mio giudizio, le informazioni relative all'illustrazione dell'andamento economico e finanziario dell'Ente e delle modalità di perseguimento delle finalità statutarie incluse nella Relazione di Missione sono coerenti con il bilancio d'esercizio della Fondazione IMPact Foundation al 31 dicembre 2023 e sono redatte in conformità alle norme di legge.

Con riferimento alla dichiarazione di cui all'art. 14, comma 2, lettera e), del D.Lgs. 39/2010, rilasciata sulla base delle conoscenze e della comprensione dell'Ente e del relativo contesto acquisite nel corso dell'attività di revisione, non ho nulla da riportare

Conclusioni

Considerate le risultanze delle attività svolte, io sottoscritto Revisore Unico esprimo parere favorevole all'approvazione del bilancio chiuso il 31 dicembre 2023, così come redatto dal Consiglio di Amministrazione.

Milano, 17 marzo 2025

il Revisore Unico

(dr Marco Antonio Giuseppe Marzorati)



20122 - MILANO V.le Bianca Maria, 35
Tel. +39.02.76.00.29.28 (r.a.) - studio@studiomarzorati.it